

Tandlægeselskabet Karen Juel Nissen ApS
Skt. Anne Plads 2, 2.
5000 Odense C

CVR-nr. 33964994

Årsrapport for
1. januar 2016 - 31. december 2016
(Selskabets 5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 29/5 2017

Dirigent *Karen Juel Nissen*

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Tandlægeselskabet Karen Juel Nissen ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 29. maj 2017

Direktion:



Karen Juel Nissen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægeselskabet Karen Juel Nissen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet Karen Juel Nissen ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 29. maj 2017

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Kai Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlægeselskabet Karen Juel Nissen ApS
Skt. Anne Plads 2, 2.
5000 Odense C

CVR nr.: 33964994

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion:

Karen Juel Nissen

Revisor:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Karen Juel Nissen ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Gager og personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		4.418.917	4.502.942
Personaleomkostninger	2	3.685.561	3.195.376
Resultat før afskrivninger		733.356	1.307.565
Afskrivninger		382.181	288.733
Resultat af primær drift		351.175	1.018.832
Finansielle indtægter	3	8.628	6.001
Finansielle omkostninger	4	98.890	116.095
Resultat før skat		260.912	908.738
Skat af årets resultat	5	58.819	201.454
Årets resultat		202.093	707.284
Resultatdisponering			
Årets resultat		202.093	707.284
Overført fra tidligere år		1.987.056	239.478
Til disposition		2.189.149	946.762
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		51.700	0
Overført til næste år		2.137.449	946.762
I alt		2.189.149	946.762

Balance 31. december

	Note	2016	2015
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		2.918.182	1.111.393
Immaterielle anlægsaktiver i alt		2.918.182	1.111.393
Indretning af lejede lokaler		42.660	64.482
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		878.867	1.026.041
Materielle anlægsaktiver i alt		921.527	1.090.523
Andre værdipapirer og kapitalandele		300.000	300.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		300.000	300.000
Anlægsaktiver i alt		4.139.709	2.501.916
Varebeholdninger		30.000	30.000
Varebeholdninger i alt		30.000	30.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		114.263	174.070
Igangværende arbejder for fremmed regning		63.277	48.557
Andre tilgodehavender		0	13.305
Tilgodehavende selskabsskat		4.284	52.330
Periodeafgrænsningsposter		0	12.140
Tilgodehavender i alt		181.824	300.402
Likvide beholdninger		35.861	11.305
Likvide beholdninger i alt		35.861	11.305
Omsætningsaktiver i alt		247.685	341.706
Aktiver i alt		4.387.395	2.843.623

Balance 31. december

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	6	80.000	80.000
Forslag til udbytte	6	51.700	0
Overført overskud	6	<u>2.137.449</u>	<u>946.762</u>
Egenkapital i alt		<u>2.269.149</u>	<u>1.026.762</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>561.808</u>	<u>177.211</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>561.808</u>	<u>177.211</u>
Kreditinstitutter	7	713.565	878.892
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>0</u>	<u>25.585</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>713.565</u>	<u>904.477</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		160.000	160.000
Kreditinstitutter		0	52.885
Modtagne forudbetalinger fra kunder		11.349	33.996
Leverandører af varer og tjenesteydelser		117.924	90.757
Anden gæld		<u>553.599</u>	<u>397.535</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>842.872</u>	<u>735.173</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.556.437</u>	<u>1.639.650</u>
Passiver i alt		<u>4.387.395</u>	<u>2.843.623</u>

Noter til årsrapporten

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklínik samt hermed beslægtede aktiviteter.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er pr. 1/1 2016 fusioneret med moderselskabet Tandlæge Karen Juel Nissen Holding ApS, med Tandlægeselskabet Karen Juel Nissen ApS som det forsættende selskab.

2	Personaleomkostninger	2016	2015
	Gager og lønninger	3.110.538	2.686.560
	Pensioner	261.042	199.077
	Andre omkostninger til social sikring	60.227	43.748
	Øvrige personaleomkostninger	253.753	265.991
	Personaleomkostninger i alt	3.685.561	3.195.376
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 9, sidste år 7.		
3	Finansielle indtægter	2016	2015
	Øvrige finansielle indtægter	8.628	6.001
	Finansielle indtægter i alt	8.628	6.001
4	Finansielle omkostninger	2016	2015
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	704
	Øvrige finansielle omkostninger	98.890	115.391
	Finansielle omkostninger i alt	98.890	116.095
5	Skat af årets resultat	2016	2015
	Årets aktuelle skat	45.716	122.670
	Årets udskudte skat	13.103	78.784
	Skat af årets resultat i alt	58.819	201.454

Noter til årsrapporten

6	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	80.000	946.762	0	1.026.762
	Regulering, fusion	0	1.340.294	0	1.340.294
	Udbytte i året	0	-300.000	0	-300.000
	Årets resultat	0	202.093	0	202.093
	Årets udbytte	0	-51.700	51.700	0
	Egenkapital ultimo	80.000	2.137.449	51.700	2.269.149

7	Kreditinstitutter	2016	2015
	Lån og Spar 0400 4016860714	873.565	1.038.892
	Overført til kortfristet gæld	-160.000	-160.000
	Kreditinstitutter i alt	713.565	878.892

Af den langfristede gæld forfalder DKK 0 til betaling efter 5 år